

Comune di Copparo - SPESE PER FABBISOGNO 2023-2025 - ALLEGATO "B" alla sottosezione 3.3 del PIAO 2023-2025										
			anno - 2023			anno 2024				
COMPONENTI CONSIDERATE PER LA DETERMINAZIONE DEL TETTO DI SPESA:			Spesa massima per fabbisogno calcolata ai sensi della disciplina di cui all'art. 1, c. 557 e seguenti	disciplina di cui DL.34/2019 - Decreto attuativo 17/03/2020 - circolare applicativa del 08/06/2020		Spesa massima per fabbisogno calcolata ai sensi della disciplina di cui all'art. 1, c. 557 e seguenti	disciplina di cui DL.34/2019 - Decreto attuativo 17/03/2020 - circolare applicativa del 08/06/2020			
				Spesa per nuove assunzioni a tempo indeterminato	Spesa massima per fabbisogno		Spesa per nuove assunzioni a tempo indeterminato	Spesa massima per fabbisogno		
1	Totale Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	+	4.469.195,63	0,00	2.670.579,53	4.527.094,63	0,00	2.725.789,27		
di cui:	Retribuzioni lorde corrisposte al personale con contratto di lavoro a tempo indeterminato e determinato		1.737.541,00		1.710.961,00	1.781.893,00		1.753.162,00	inserita quota segreteria convenzionata 67%	inserita quota segreteria convenzionata 67%
	Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori		516.462,00		510.162,00	530.009,00		523.170,74	comprensivo del F.do Perseo	comprensivo del F.do Perseo
	Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto (se contabilizzati nel macroaggregato 101) e spese per equo indennizzo		25.000,00		25.000,00	25.000,00		25.000,00	buoni pasto cap.115115	buoni pasto cap.115115
	Spese sostenute dall'Ente per il personale in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22/01/2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto									
	Spese per incarichi ex artt. 90 e 110, commi 1 e 2 del TUEL									
	Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro									
	Spese per personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente (compresi i consorzi, le comunità montane e le unioni di comuni) (comprensiva quota spesa personale trasferito all'Unione con la funzione controllo di gestione)		1.659.288,21		14.270,33	unione spesa da fabbisogno 23-25	1.659.288,21		14.270,33	unione spesa da fabbisogno 23-25
	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate nel macroaggregato 101)									
	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati nel macroaggregato 101)									
	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali in corso		120.718,22				120.718,22			
Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale imputate nell'anno in corso derivanti dall'esercizio precedente (contabilizzate nei macroaggregati 101 e 102, di cui ai punti precedenti, e finanziate con F.P.V. entrata cap.....)		410.186,20		410.186,20		410.186,20		410.186,20	come da delibera corte dei conti 16/2016 che indica come imputare le spese salario accessorio	
Altre spese contabilizzate nel macroaggregato 101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, ecc.)										
2	Spese per collaborazioni coordinate e continuative, altre forme di lavoro flessibile (es. interinali, tirocini, ecc.), con convenzioni, LSU, buoni lavoro art. 70 D.Lgs. 276/2003 (se contabilizzate in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 103)	+	33.500,00		33.500,00	30.000,00		30.000,00	cap.115140 somministrazione e cap.115167 (comando in entrata)	cap.115140 somministrazione e cap.115167 (comando in entrata)
3	Rimborsi pagati per personale comandato da altre amministrazioni (se contabilizzati in un macroaggregato diverso dall'101, come ad es. nel macroaggregato 104)	+								
4	Altre spese contabilizzate in interventi diversi in macroaggregati diversi dall'101 (ad es. rimborsi per missioni, spese di formazione, buoni pasto, ecc.)	+	17.500,00			17.500,00			formazione cap. 101232	formazione cap. 101232
5	Irap macroaggregato 102	+	124.460,63	0,00	0,00	125.994,63	0,00	0,00		
	Irap macroaggregato 102		98.081,00			99.615,00				
	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale imputate nell'anno in corso derivanti dall'esercizio precedente (contabilizzate nei macroaggregati 101 e 102, di cui ai punti precedenti, e finanziate con F.P.V. entrata cap.....)	+	26.379,63			26.379,63			come da delibera corte dei conti 16/2016 che indica come imputare le spese salario accessorio	come da delibera corte dei conti 16/2016 che indica come imputare le spese salario accessorio
	Quote salario accessorio del personale dipendente ed altre spese di personale finanziate nell'anno in corso ed imputate all'esercizio successivo (F.P.V. in spesa, contabilizzate nel macroaggregato 110)	-								
<b>TOTALE PARZIALE (COMPONENTI SPESA PERSONALE CONTABILIZZATE NELLE SPESE CORRENTI)</b>			4.644.656,26	0,00	2.704.079,53	4.700.589,26	0,00	2.755.789,27		
6	Altre spese non contabilizzate nelle spese correnti (ad es. spese elettorali rimborsate dallo Stato o da altri Enti pubblici, spese per censimento ISTAT, se contabilizzate a "partite di giro", ecc.)	+								
<b>TOTALE SPESA DI PERSONALE</b>			4.644.656,26	0,00	2.704.079,53	4.700.589,26	0,00	2.755.789,27		
<b>COMPONENTI ESCLUSE:</b>			<b>Stanzamenti (previsione)</b>	<b>Stanzamenti (previsione)</b>	<b>Stanzamenti (previsione)</b>	<b>Stanzamenti (previsione)</b>	<b>Stanzamenti (previsione)</b>	<b>Stanzamenti (previsione)</b>	<b>Stanzamenti (previsione)</b>	<b>Stanzamenti (previsione)</b>
7	Spese derivanti dai rinnovi contrattuali pregressi (compresi aumenti delle risorse stabili del fondo per la contrattazione decentrata)	-	500.362,68			500.362,68				
8	Costo personale comandato ad altre amministrazioni (e da queste rimborsato)	-	35.852,19			38.754,21				
9	Spese per assunzione di lavoratori categorie protette (per la quota d'obbligo)	-	95.015,23			95.015,23				
10	Spese per formazione del personale	-	17.500,00			17.500,00				
11	Rimborsi per missioni	-								
12	Spese personale il cui costo sia a carico di finanziamenti comunitari o privati	-								
13	Spese per straordinari ed altri oneri di personale rimborsati dallo Stato (dalla Regione o dalla Provincia) per attività elettorale	-								
14	Spese di personale per l'esecuzione delle operazioni censuarie degli enti individuati nel Piano generale di censimento nei limiti delle risorse trasferite dall'ISTAT (D.L. 78/2010, art. 50, commi 2 e 7)	-								
15	Spese per personale trasferito dalle Regioni o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate	-								
16	Spese per assunzioni stagionali a progetto finalizzate al miglioramento della circolazione stradale e finanziate con i proventi delle violazioni al codice della strada (Circolare Ministero dell'Interno n. FL 05/2007 dell' 8 marzo 2007)	-								
17	Spese per assunzioni in deroga ai sensi dell'art. 3, comma 120, della Legge n. 244/2007 (effettuate prima del 31/05/2010)	-								
18	Spese per incentivi al personale per progettazione opere pubbliche, ICI, condoni, avvocatura	-								
19	Diritti di rogito spettanti al Segretario Comunale	-								
20	Oneri riflessi relativi alle spese di cui ai punti precedenti	-								
21	Irap relativo alle spese di cui ai punti precedenti (non 8 perché versato direttamente dall'ente cui il personale è stato comandato e 9 perché le spese per le categorie protette non sono soggette a IRAP)	-								
22	Oneri a carico del datore di lavoro per adesione al Fondo Perseo da parte dei dipendenti (delibera Corte dei conti Piemonte n. 380/2013)	-	3.500,00			3.500,00				
23	Per gli Enti con popolazione compresa tra 1001 e 5000 abitanti: spese di personale stagionale assunto con contratto a tempo determinato, necessarie a garantire l'esercizio delle funzioni di polizia locale in ragione di motivate caratteristiche socio-economiche e territoriali connesse a significative presenze di turisti (art. 11, comma 4-quater, D.L. n. 90/2014)	-								
24	Spese per il personale delle Province e Città Metropolitane ricollocato ai sensi dell'art. 1, comma 424, della legge n. 190 del 23/12/2014 e dell'art. 5 del D.L. n. 78/2015, convertito, con modificazioni, nella L. n. 125/2015	-								
25	Spese per assunzione di personale effettuate ai sensi del DL.34/2019 - Decreto attuativo 17/03/2020 - circolare applicativa del 08/06/2020 (anno 2021)	-								
26	Spese per assunzione di personale effettuate ai sensi del DL.34/2019 - Decreto attuativo 17/03/2020 - circolare applicativa del 08/06/2020 (anno 2022)	-	0,00			0,00				
<b>TOTALE COMPONENTI ESCLUSE</b>			652.230,10	0,00	0,00	655.132,12	0,00	0,00		
<b>COMPONENTI ASSOGGETTATE AL LIMITE DI SPESA</b>			3.992.426,16	0,00	2.704.079,53	4.045.457,14	0,00	2.755.789,27		
<b>LIMITE : media del triennio TRIENNIO 2011-2012-2013 (VALORE ASSOLUTO)</b>			4.235.347,31			4.235.347,31				
<b>LIMITE: maggior margine assunzionale per personale a tempo indeterminato calcolate ai sensi del DL34-2019</b>					2.821.849,39	spesa di personale anno 2018 + 21% incremento		2.845.170,46	spesa di personale anno 2018 + 22% incremento	
L'ente rispetta il vincolo relativo al contenimento della spesa di personale (in termini assoluti)?			SI		SI		SI	SI		
Margine di spesa ancora sostenibile per qualsiasi tipo di spesa			242.921,15			189.890,17				
Margine di spesa complessivo ancora sostenibile per assunzioni a tempo indeterminato					117.769,86			89.381,19		